

Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS
Nyvej 12, Gl. Rye
8680 Ry

CVR-nummer: 33773579

ÅRSRAPPORT
1. januar 2013 til 31. december 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2014

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 4. juni 2014

Direktion

Thomas Heitmann

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Ry, den / 2014

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets bankforbindelse har afgivet tilsagn om fortsættelse af de nuværende kreditfaciliteter ved oprettelse af indtjeningsniveauet for 2013. Det er ledelsens vurdering, at indtjeningsniveauet fra 2013 kan opretholdes i 2014, hvilket indikeres af balance for 1. kvartal 2014 for interessentskabet, hvori selskabet deltager. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ry, den 4. juni 2014

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab

Michael Daugaard
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS
Nyvej 12, Gl. Rye
8680 Ry

CVR-nr.: 33 77 35 79
Stiftet: 30. juni 2011
Hjemsted: Skanderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Heitmann

Revisor

RevisionRy
Godkendt Revisionsaktieselskab
Skanderborgvej 27
8680 Ry

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive tandlægevirksomhed og virksomhed der er naturligt forbundet hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Tandlægeselskabet Thomas Heitmann ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til den værdi kapitalkontoen i interessentskabet har pr. statusdagen. Kapitalkontoen i interessentskabet består af en primoværdi tillagt andelen af årets resultat med fradrag af årets hævnninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 467 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	-70.321	122.717
2 Personaleomkostninger	-423.612	-569.252
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-44.500	-44.500
DRIFTSRESULTAT	-538.433	-491.035
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-22.574	0
Indtægter af andre kapitalandele mv.	884.710	1.097.006
Andre finansielle indtægter	105	52
Andre finansielle omkostninger	-169.140	-198.027
RESULTAT FØR SKAT	154.668	407.996
3 Skat af årets resultat	-43.392	-4.680
ÅRETS RESULTAT	111.276	403.316
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	111.276	403.316
DISPONERET I ALT	111.276	403.316

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
Goodwill.....	230.000	260.000
Immaterielle anlægsaktiver	230.000	260.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	76.667	86.667
Indretning af lejede lokaler	34.500	39.000
Materielle anlægsaktiver	111.167	125.667
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	18.226	0
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	43.287	74.631
Finansielle anlægsaktiver	61.513	74.631
ANLÆGSAKTIVER	402.680	460.298
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.605	0
Periodeafgrænsningsposter	10.000	16.300
Tilgodehavender	12.605	16.300
Likvide beholdninger	29.039	17.766
OMSÆTNINGSAKTIVER	41.644	34.066
AKTIVER	444.324	494.364

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overkurs ved emission	2.269	2.269
Overført resultat.....	-1.685.333	-1.796.609
5 EGENKAPITAL	-1.603.064	-1.714.340
 Hensættelse til udskudt skat	 21.000	 4.680
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	21.000	4.680
 Kreditinstitutter.....	 1.323.786	 1.470.400
Anden gæld	445.000	445.000
6 Langfristede gældsforpligtelser	1.768.786	1.915.400
 Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	 120.000	 0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.860	153.624
Selskabsskat.....	27.072	0
Anden gæld	20.753	121.215
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	80.917	13.785
Kortfristede gældsforpligtelser.....	257.602	288.624
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	2.026.388	2.204.024
 PASSIVER	 444.324	 494.364
 7 Eventualposter mv.		

NOTER

2013

2012

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets kapital er tabt og egenkapitalen udviser -1.603 tkr. pr. 31. december 2013. Der er en høj gældsætning i selskabet, hvilket medfører afhængighed af, at selskabets bankforbindelse opretholder de eksisterende kreditfaciliteter, for at selskabet kan forsætte driften.

Det er ledelsens forventning, at indtjeningsniveauet fra 2013 kan opretholdes, og der er modtaget tilsagn fra selskabets bankforbindelse om, at de aktuelle kreditfaciliteter pr. 31. december 2013 opretholdes, såfremt indtjeningsniveauet i selskabet ikke forringes i forhold til det aktuelle niveau fra 2013.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	360.566	512.888
Pensioner	58.264	34.047
Andre omkostninger til social sikring	4.782	22.317
	<u>423.612</u>	<u>569.252</u>

3 Skat af årets resultat

Akutel skat	27.072	0
Udskudt skat	16.320	4.680
	<u>43.392</u>	<u>4.680</u>

NOTER

2013

2012

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Interdental Teknik ApS	Haderslev	51%	35.737	-44.263

5 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	2.269	0	2.269
Overført resultat	-1.796.609	111.276	-1.685.333
	<u>-1.714.340</u>	<u>111.276</u>	<u>-1.603.064</u>

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	1.443.786	120.000	843.786
Anden gæld	445.000	0	0
	<u>1.888.786</u>	<u>120.000</u>	<u>843.786</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet hæfter for gælden, svarende til den procentuelt købte andel i I/S.
Pr. 31.12.2013 er ejerandelen 5%, og gældsforpligtelser i I/S'et udgør 648 tkr. pr. 31. december 2013.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.